

Sak til Fakultetsstyret

Til: Det medisinske fakultets styre
Sakstittel: Virksomhetsrapportering T1 2020
Sakstype: Orienteringssak
Saksbehandler: Gaute Frøisland
Arkivsaksnummer: 2020/4366
Møtedato: 17. juni 2020

Virksomhetsrapportering T1 2020

Virksomhetsrapporteringen skal gi ledelse og styre en økt innsikt i hvordan ressursene disponeres og et bedre beslutningsgrunnlag for fremtidige beslutninger. Hvert tertial har UiO en utvidet virksomhetsrapportering.

Virksomhetsrapportering skal inneholde virksomhets- og økonomistyring samt finansregnskapet. Rapporten er dynamisk i innhold, men vil ha følgende fokus hvert tertial:

- 1. tertial: oppfølging av resultater
- 2. tertial: status på gjennomføring av UiOs årsplan
- 3. tertial: vurdering av status i ett langtidsperspektiv

Det sendes en bestilling til enhetene fra UiO sentralt i forkant av tertialavslutningene. For T1 2020 ble enhetene spesielt kommentere på foreløpig konsekvenser av COVID-19.

Vedlagt er til styrets orientering fakultetets rapportering ved utgang T1, 2020.

Forslag til vedtak

Styret tok virksomhetsrapportering for T1 2020 til orientering.

Vedlegg

1. Ledelsesrapport T1 2020
2. Økonomirapport T1 2020

Til:

EL GVO Gruppe for virksomhets- og
økonomistyring

Dato: 19.05.2020

Saksnr.: 2020/ GAUTEFRO

Virksomhetsrapportering Per T1/2020 - Svar fra MED

Ledelsesvurdering Medisinsk fakultet – T1 2020

I dialogmøte mellom dekan/fakultetsdirektør og rektor den 14. mai ble den vedlagte oversikten over «her og nå» situasjonen relatert til COVID-19 presentert.

Sammenstillingene er basert på tilbakemeldinger fra de ulike enhetene ved fakultetet og treffer den enkelte enhet noe ulikt. Likevel ser vi tydelige fellestrekk i «her og nå» situasjonen, som nærmere beskrevet nedenfor.

Omstendigheten til tross, fakultetet har høstet verdifull erfaring av beredskapsarbeidet fra vi satte beredskap den 29.2.20 Vitenskapelige -og teknisk/administrative ansatte samt studenter har vist imponerende omstillingsevner og dugnadsånd. Utfordringene og lagånden har gitt oss en raushet og toleranse i omgang med hverandre. Krisesituasjonen har også gitt inntrykk av en styrket samhandling og økt effektivitet på alle nivåer innad på Universitetet.

Vi vil fremheve fakultetets mange vitenskapelig og administrative ledere som har tatt utfordringene på strak arm gjennom hele beredskapsperioden.

Vi har klart å omstille til digital undervisning av god kvalitet på rekordtid og både lærere og studenter er jevnt over fornøyde med dette tilbudet. Det samme gjelder digitale disputaser som nå kan tilbys til fakultetets mange PhD kandidater.

Det er her verdt å nevne at Regional Etske Komiteer (REK) som er organisert innunder Det medisinske fakultet, har som følge av korona-pandemien innført et egen saksgang for hestebehandling av forskning på Covid-19. I april og mai har REK behandlet over 40 nye



Det medisinske fakultet

Kontoradr.: Sogn Arena, Klaus Torgårds vei 3,
2. et., 0372 Oslo

Telefon: 22 84 53 00

Telefaks: 22 84 53 01

postmottak@medisin.uio.no

www.med.uio.no

covid-19 prosjekter. Det planlegges nå med en beredskap for saksbehandling av hasteprosjekter gjennom sommerferien.

Vi viser også til den tabellariske oppstilling i notatet til rektor til møtet den 14. mai. for mer uttømmende her og nå effekter av COVID-19 for MED.

Økonomiske konsekvenser på kort, mellomlang, og lang sikt

Omfanget av de økonomiske konsekvensene er vanskelig å forutsi på nåværende tidspunkt. Langsiktige konsekvenser kan være redusert framtidige inntekter som følgeeffekter av fall i produksjonen samt forsinket framdrift i de eksternt finansierte prosjektene og redusert kraft og evne til å hente inn eksternt finansiering. Dette kan ha potensielt stor betydning, da MED har en stor andel eksternt finansiering (> 40% av total finansiering) - og årlig bidrar de eksternt finansierte prosjektene med 100 MNOK i nettobidrag inn i basisfinansieringen. Hvis vi så antar at effekten var 2 måneder full forsinkelse og/eller bortfall for alle prosjektene, så vil det isolert slå inn i basisøkonomien med ca. 20 MNOK. Tilsvarende hvis bare 50% av prosjektene blir påvirket vil de negative effektene bli 10 MNOK.

En felles nevner i de vurderingene som er gjort så langt på MED og våre institutter er at vi trenger lengre tid for å se hvordan COVID-19 vil slå inn i regnskapet for 2020. Størst usikkerhet er knyttet til behov for forlengelser av stipendiater, PhD- og andre forskerstillinger, herunder finansieringen av disse.

Fakultetet har gjennomført en kostnadsanalyse fra mars og april 2020 (sammenlignet med samme måned tidligere år) og det er indikasjoner på at vi har spart 1 – 3 MNOK pr. måned i andre driftskostnader. Antar vi at det blir 2 måneders effekter blir det ca. 5 MNOK.

For vurdering av økonomiske konsekvenser på lengre sikt så er en mulig innfallsvinkel å se hva x-måneder med COVID-19 effekter vil ha av konsekvenser av «produksjonen» vår som vi får resultatbasert igjennom tildelingene:

- avlagte doktorgrader i 2020
- studiepoeng i 2020
- studentutveksling i 2020
- publikasjonspoeng i 2020
- EU inntekter i 2020
- NFR inntekter i 2020
- BOA inntekter i 2020

Flere av instituttene sier at de kan se potensielle effekter av COVID-19 inn i disse tallene for både 2020 og 2021, men det er for tidlig å tallfeste dette. Se også vår beskrivelse av dette i økonomirapporten, side 5, 6 og 7.

Økonomirapport – T1 2020

Vedlagt er økonomirapport T1 2020.

Med hilsen

Ivar Prydz Gladhaug
Dekan

Unn-Hilde Grasmø Wendler
Fakultetsdirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk ved UiO og er derfor ikke signert.

Vedlegg:

- 1 Økonomirapport, T1 MED
- 2 Rapport til rektor vedrørende COVID-19 situasjonen

Saksbehandler:
Gaute Frøisland
, gaute.froisland@medisin.uio.no

Rapportering om økonomisk utvikling per 1. tertial 2020

MED har hatt en økonomisk utvikling igjennom T1 2020 som forventet og i henhold til budsjettet som ble laget i fjor høst for den basis finansierte virksomheten.

Selv om COVID-19, isolert sett har medført store utfordringer og at det også er knyttet økonomiske usikkerhet og trusler knyttet til seg, viser ikke regnskapet så langt noen vesentlig påvirkning. Det gjør heller ikke enhetenes oppdaterte års prognoser for 2020. Tvert om, så har MED oppjustert sin års prognose, slik vi ser tallene pr. i dag og vil således ende året med et noe høyere akkumulert mindreforbruk enn budsjettet.

Vi omtaler potensielle økonomiske konsekvenser av COVID-19 i et eget avsnitt tilslutt i rapporten.

Basisfinansiert virksomhet

Tabell 1: Basisvirksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-277,13	-285,41	-808,20	-825,55	-843,29	-818,41	-825,93	-823,46	-833,69
Personalkostnader	237,63	249,18	663,75	691,96	698,42	678,36	671,51	667,40	662,10
Driftskostnader	68,69	69,05	210,39	222,83	232,15	226,18	222,34	224,03	219,35
Investeringer	20,71	8,75	60,08	60,11	50,85	50,22	49,16	47,17	51,25
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	49,90	41,57	126,02	149,36	138,13	136,34	117,08	115,15	99,01
Nettobidrag	-26,59	-28,60	-96,65	-96,16	-102,09	-101,50	-106,30	-113,05	-110,24
Prosjektavslutning	-1,70	-3,42	-1,78	-1,41	-1,97	-1,49	-0,06	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	21,61	9,56	27,59	51,79	34,07	33,35	10,72	2,10	-11,23
Overført fra i fjor	-114,47	-86,89	-114,47	-86,89	-86,89	-52,81	-19,46	-8,74	-6,64
Akkumulert mer-/mindreforbruk	-92,86	-77,33	-86,89	-35,10	-52,81	-19,46	-8,74	-6,64	-17,88

- Regnskapet for T1 følger budsjettet godt på alle regnskapslinjer og det akkumulerte mindreforbruket ved utgangen av T1 er med dette på 77,3 MNOK, som er 15 MNOK mindre enn for et år siden
- MED har de siste årene redusert sitt akkumulert mindreforbruk fra ca. 120 MNOK (des. 2018) til disse 77 MNOK ved utgang av T1. Mindreforbruket er dermed ca. 10% av et års bevilgning. Midlene er i all hovedsak knyttet til utsatt aktivitet og forpliktelser som er inngått uten ny framtidig finansiering. Helt konkrete og udiskutable slike økonomiske bindinger pr. utgang T1 2020 er:
 - World leading center, Human Immunology, hos Klinmed hvor ubrukte midler pr. 30.04.20 er på -17,9 MNOK (ubenyttet pr. 31.12)

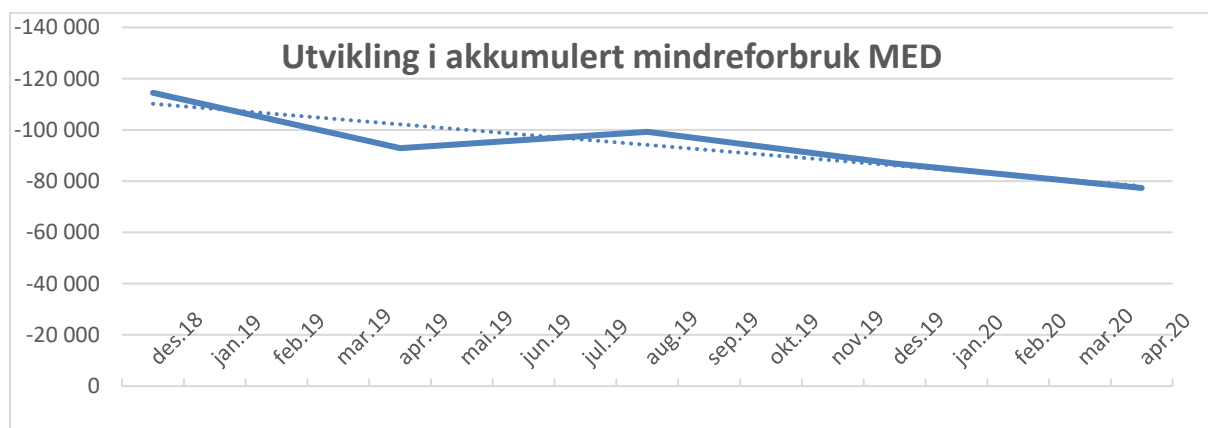
- Egenfinansiert (fra fakultetet) uten ny finansiering. Dette er ekstra toppforskningstøtte til tre utvalgte prosjekter på til sammen 48 MNOK i løpet av perioden 2018 – 2023. Pr. 30.04.20 gjenstår det 28,5 MNOK av fakultetets egenfinansiering her.

Andre større økonomiske bindinger som MED har pr. 30.04.20 er:

- Utsatt aktivitet på vårt senter NCMM
- Inngåtte forpliktelser på anleggsmidler hvor finansiering er tilført, men utstyr ikke mottatt
- Mottatt penger til øremerket aktivitet som ikke er utført pr. 30.04.20, som eks. vis Livsvitenskap og forskningssatsninger; som SERTA (Health Brain Ageing Centre),
- Øvrige ikke brukte tildelte øremerkede midler (hvor ny finansiering ikke kommer), eksempler her er driftsmidler til forskere (gitt siste år)

MED har i sin siste langtidsplanlegging for perioden 2020 – 2024, pekt på utfordringer knyttet til å opprettholde et mindreforbruk igjennom langtidsperioden og vist til at summen av de fem enhetenes enkeltplaner fører til et merforbruk med de inntektsrammer vi legger til grunn nå. Dette er et bilde som vil være i endring fortløpende og fakultetet følger derfor dette nøye og ser det som en viktig del av sitt arbeid å styre dette, slik at vi ikke kommer i en situasjon hvor vi går over i et akkumulert merforbruk i langtidsperioden.

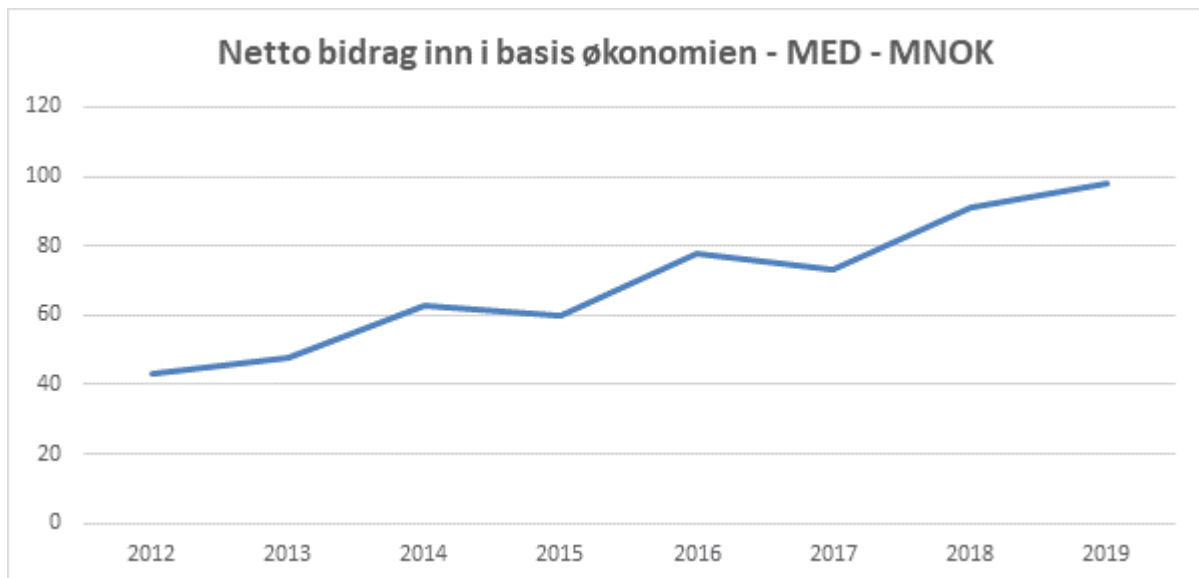
Figur 1: Utvikling i MEDs akkumulerte mindreforbruk over tid



Risiko og usikkerhet

En helt avgjørende faktor for at MED fram til nå har klart å absorbere store ABE- og rammekutt som har vært gjennomført de siste årene, er at nettobidrag fra eksternt finansiert virksomhet har økt kraftig i perioden. Dette illustreres i figur 2:

Figur 2: Netto bidrag fra Eksternt finansiert virksomhet - MED



Selv om det har vært en god utvikling på den eksterne virksomheten til fakultetet de siste årene vurderer vi at det er økonomisk usikkerhet knyttet til fremtidig volum av den eksternfinansierte virksomheten, og muligheten til å hente ut de forutsatte nettobidrag som ligger i langtidsprognosen. MED må derfor følge utviklingen nøye for å være i stand til tidsnok gjennomføre korrektive tiltak hvis det viser seg nødvendig.

For å gjennomføre langtidsplanen med det forutsatte aktivitetsnivået og rammer, så fordrer det fortløpende aktivt arbeid og kommunikasjon for å skape omforent forståelse av summen forpliktelser framover. Det vil være nødvendig med kontinuerlig oppfølging av aktivitet opp mot finansiering for å sikre framtidig balanse.

Fakultetsledelsen vil ha det nødvendig fokus på dette og, om nødvendig, gjøre korrektive tiltak slik at fakultetet til enhver tid samlet sett ikke skal ta i bruk «lån»; unngå å komme i et akkumulert merforbruk.

Eksternt finansiert virksomhet

MED sin eksternt finansierte virksomhet er stor og utgjør p.t. mer enn 40% av MED sin totale finansiering.

De eksterne finansiørene, inkludert NFR og EU, tilfører typisk finansiering i god tid på forhånd av når vi faktisk forbruker midlene, slik at det til enhver tid vil stå store saldi av ubrukte midler på prosjektene.

På grunn av flere enkeltstående tildelinger i 2020 er saldoen ved utgangen av T1 2020 ekstra høy (blant annet motatt en stor gavedonasjon på over 30 MNOK og også fortsatt lite forbruk på det store Scientia Fellow 2 (Marie Curie/COFUND) - prosjektet hvor vi har motatt mer enn 50 MNOK fra EU.

Det forventes at størrelsen på disse ubrukte midlene over tid vil gå ned, blant annet som følge av at finansiørene har som målsetning å tilføre midler mer i takt med forbruket framover.

Tabell 2: Eksternt finansiert virksomhet

Beløp i mill. kr	Regnskap T1 2019	Regnskap T1 2020	Års-regnskap 2019	Års-budsjett 2020	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Inntekter	-217,47	-295,11	-602,22	-602,78	-709,72	-634,34	-600,97	-669,18	-671,98
Personalkostnader	109,62	119,24	319,47	366,06	382,80	384,82	367,06	361,08	348,25
Driftskostnader	38,69	39,60	135,61	179,24	191,70	203,99	199,80	195,79	188,34
Investeringer	1,85	2,66	9,86	2,46	2,82	0,36	0,81	0,11	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk uten nettobidrag og prosjektavslutning	-67,30	-133,61	-137,29	-55,03	-132,41	-45,17	-33,31	-112,20	-135,39
Nettobidrag	26,70	29,55	97,26	98,61	105,98	103,07	106,91	113,37	110,65
Prosjektavslutning	1,70	3,42	1,78	1,41	1,97	1,49	0,06	0,00	0,00
Isolert mer-/mindreforbruk	-38,90	-100,64	-38,25	44,98	-24,47	59,38	73,66	1,17	-24,74
Overført fra i fjor	-218,86	-258,29	-218,86	-258,29	-208,37	-232,83	-173,45	-99,79	-98,62
Saldo	-257,76	-358,94	-257,11	-213,31	-232,83	-173,45	-99,79	-98,62	-123,36

Som omtalt foran også er utviklingen i nye søknader og tilslag viktig å følge. Vi konstaterer at både inntekter fra NFR (-13%) og tilslag på nye søknader fra MED sine søknader gikk ned i 2019, men at EU kompenserte for dette ved å øke inntektene (+13%). Vi hadde også en økning i øvrig ekstern finansiering (bidrag/oppdrag forskning) (+3,3%).

COVID-19 Økonomiske konsekvenser for MED

Vi vil i det følgende beskrive hvordan vi ser størst konsekvenser p.t.:

Ekstern finansiering – framdrift Forskning

Vi så tidlig i forløpet at der forsinkelser spesielt kunne oppstå var knyttet til forskning, som ble avskåret fra helt nødvendig tilgang til UiOs lokaler for å utføre sin forskning. Det vil ha konsekvenser i form av først forsinkelse og verre enn det eventuelle stopp i prosjekter/manglende fullføring. Vil meldte derfor dette punktet (sammen med redusert kapasitet til nye søknader) opp med potensiell stor økonomisk konsekvens, da vi ble spurt om dette tidlig i prosessen.

Nå, når vi har kommet litt videre, fått åpnet opp igjen tilgang til laboratorier og mottatt rapporteringer fra instituttene står dette fortsatt som den enkelt faktoren med potensielt størst økonomisk konsekvens. Vi vil legge til her at det vil også være noe forskning som blir forhindret som følge av manglende tilgang til informasjon/infrastruktur via samarbeid med utlandet, eks. vis. forsinkelse og vanskeligheter med å gjennomføre internasjonal undersøkelser/medvirkning.

Som angitt foran så ser vi derimot lite til dette foreløpig i regnskapet, og heller ikke i den oppdaterte prognosen for 2020. Gjenåpning av tilgang til laboratoriet var den enkeltstående viktigste milepæl for å redusere negative effekter på økonomiene på MED som vi har gjort.

- ⇒ **Endelig effekt er derfor vanskelig å tallfeste nå. Mest trolig vil dette gradvise komme inn i regnskapene i T2/T3 og også inn i 2021. Det er først når vi vet omfanget av eventuelle forsinkelser, kanselleringer og også behovet for forlengelser for stipendiater, post-docs og andre forskningsstillinger og ikke minst finanseringen av dette, vi kan tallfeste mer konkret**

Undervisning

- Når det gjelder UNDERVISNING, har det siden 12. mars vært gjort en stor innsats for å legge til rette for en digital undervisning og digital eksamener og endog digitale doktorgrader. På medisin er dette svært krevende arbeid og til dels vanskelig å få til da det fram til nå har vært en stor interaksjon mot det praktiske igjennom små grupper i klinisk undervisning på en god del av det vi gjør. Her får vi en del nye kostnader/mer kostnader som følge av dette. Mens også noen

kostnader blir eliminert. Total konsekvens må vurderes etter å ha sett kostnadsregnskapet i noen måneder. Her meldte vi dette punktet med potensiell middels økonomisk konsekvens.

Andre driftskostnader

- Mht. andre driftskostnader (kostnadsregnskapet) må vi se ytterligere noen måneder og sammenligne med i fjor før vi kan konkludere. Noe vil falle bort av kostnader og noe vil komme til av kostnader. Reiser, bevertning, konferanser, kurs, seminarer er kostnader som definitivt går ned.

Våre vurderinger så langt er en potensiell besparelse på disse driftskostnadene i basis på 1-3 MNOK per. måned.

- Refusjoner fra NAV vil øke som følge av dobling av kvoter for antall dager med sykt barn/omsorgsdager, og trolig også som følge av økt sykefravær blant arbeidstakere. Refusjoner gis nå fra dag 4 mot tidligere fra dag 16. NAV har forlenget fristen for oppgjør av krav til ni måneder, så det vil ta tid før vi ser den økonomiske effekten.

Fra instituttenes rapporteringer vedørende CORONA-19 økonomiske effekter:

Vi tar også med noen hovedsetninger fra instituttenes rapportering til oss (dette sier noe om hvor miljøene er i sine vurderinger p.t.):

Institutt for medisinske basalfag (IMB):

«De samlede konsekvensene av COVID-19-situasjon for instituttets økonomi er foreløpig uavklart. Usikkerheten rundt prognosene øker tilsvarende. Effektene vil avhenge av hvorvidt instituttet vil få tilført midler for å dekke økte kostnader. Vi forventer et noe klarere bilde av økonomiske konsekvenser ved neste tertialrapportering».

Institutt for Helse og samfunn (Helsam):

«Vi kan ennå ikke gi noe fornuftig anslag på samlet økonomisk konsekvens av koronasituasjonen. Det er for mange faktorer som fortsatt er usikre. Vår vurdering vil være at den økonomiske situasjonen på mellomlang sikt forverres som følge av merkostnader i kombinasjon med fallende produksjon. Riktignok forventer vi

inneværende år et fall i driftskostnadene primært som følge av færre reiser, konferanser og arrangementer, men det vil nok mer enn oppveies av økte personalkostnader knyttet til forlengelser av midlertidig vitenskapelig ansatte på lengre sikt dersom slike utgifter belastes instituttene. Siden mange av de forlengelsene som kan bli nødvendige kommer senere enn 2020 kan det isolerte resultatet for inneværende år ende opp positivt. «

Institutt for klinisk medisin: (Klinmed)

«Økonomisk status: De økonomiske effektene for inneværende år vurderes foreløpig som begrensede. Noe (10%) reduksjon av driftskostnader, og noe mindre (5%) reduksjon i generert nettobidrag. Instituttet har i perioden 12. mars – 12. mai mottatt 174 129 euro til to av våre EU-finansierte prosjekter. Høy kursverdi har gitt oss en merinntekt på ca. NOK 200 000.»

Norsk senter for molekylær medisin (NCMM)

«Det er uklart i hvilken grad Korona-sitasjonen og den forventede flytteprosessen til høsten påvirker senterets økonomiske handlingsrom og risiko. Dette avhenger av hvor fort vi kan øke aktivitetene i laboratoriene, hvor mange forlengelser av stillinger vi eventuelt må tilby, og hvor lang pause vi må ha i forskningsaktiviteten til høsten under flytteprosessen. Kostnadsbildet for flytting og eventuell ombygging og leie av nye lokaler fra høsten vil påvirke det økonomiske handlingsrommet, men graden av dette er ikke klart per nå.»